

IN-ORDER

奥智智能

NEEQ: 836362

苏州奥智智能设备股份有限公司

SUZHOU IN-ORDER M&E JOINT STOCK CO., LTD

让金属管棒材的生产

MAKE METAL TUBE & ROD PROCESSING



更简单

SIMPLER

更轻松

SMOOTHER

更容易

EASIER

年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人闫瑞、主管会计工作负责人浦慧丰及会计机构负责人（会计主管人员）浦慧丰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	111

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
奥智智能、公司、本公司、股份公司	指	苏州奥智智能设备股份有限公司
奥智有限、有限公司	指	苏州奥智机电设备有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
三会	指	股东会、董事会和监事会
股东会	指	苏州奥智智能设备股份有限公司股东会
董事会	指	苏州奥智智能设备股份有限公司董事会
监事会	指	苏州奥智智能设备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东会批准的苏州奥智智能设备股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州奥智智能设备股份有限公司		
法定代表人	闫瑞	成立时间	2004年11月15日
控股股东	控股股东为闫瑞	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为闫瑞，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-专用设备制造业(C35)-采矿、冶金、建筑专用设备制造(C351)-冶金专用设备制造(C3516)		
主要产品与服务项目	精密高效铜、铝管棒材加工技术和加工设备以及工业电气自动化集成系统的开发、生产、销售和技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	奥智智能	证券代码	836362
挂牌时间	2016年3月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	40,000,000
主办券商（报告期内）	华泰联合	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路128号前海深港基金小镇B7栋401		
联系方式			
董事会秘书姓名	周飞燕	联系地址	江苏省太仓市高新区无锡路2号
电话	0512-81601815	电子邮箱	cathy@in-order.cn
传真	0512-81601818		
公司办公地址	江苏省太仓市高新区无锡路2号	邮政编码	215400
公司网址	http://www.in-order.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500768259562W		
注册地址	江苏省苏州市太仓高新区无锡路2号		
注册资本（元）	40,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所属行业：根据中国上市公司协会于 2023 年 5 月发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所处行业属于专用设备制造业（C35）。根据《国民经济行业分类（GB/T4754—2017）》，公司所属行业为专用设备制造业（C35）—采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）—冶金专用设备制造（C3516）。根据全国中小企业股份转让系统制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》、《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告〔2023〕201 号），公司所处管理型行业属于专用设备制造业（C35）—采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）—冶金专用设备制造，行业代码 C3516；公司所处投资型行业属于“工业 12”中下属的“资本品（1210）—工业机械”，行业代码：12101511。

主营业务：公司主营业务为精密高效铜、铝管棒材加工技术和加工设备以及工业电气自动化集成系统的开发、生产、销售和技术服务。

根据铜铝管加工设备制造特殊的行业经营模式，结合本公司产品的特点，公司目前主要采用“订单式生产”的经营模式，即根据客户订单进行采购、生产，产品直接销售给客户的模式。具体情况如下：

1、采购模式

公司采购的主要原材料为驱动器、低电压器等电气件，传动及轴承等机械外购件（生产配套）以及金属板材、型材等。公司为规避原材料价格风险，通常在签订销售合同的同时，同步签订主要原材料采购合同，以此锁定原材料成本，控制原材料价格波动对公司造成的不利影响。

公司原材料采购主要由生产保障部根据生产部门提供的用料单据及库存情况，向国内厂商及经销商采购。公司制定的《采购管理制度》，对供应商采取合格供应商评价制度，公司通常向通过公司年度评价并列入《合格供应商名单》的供应商进行物资采购，而对于不能采用招标方式采购的情况，则是通过广泛的询价、比价、洽谈，从而确定最终的采购价格和采购对象。公司从事铜管加工设备生产多年，已积累了一批成熟、可靠、稳定的合格供应商，公司与主要供应商形成了长期稳定的合作关系，公司的原材料供应充分且渠道畅通。

2、生产模式

公司按照客户订单实行“以销定产”，根据客户的要求，技术中心负责方案设计、产品研发设计，生产部门负责组织产品制作和现场服务。公司提供的非标机电设备产品定制化程度高，需要以客户需求为导向进行定向研发设计、生产制造，把设计研发、生产制造、市场营销、安装维保、售后服务等环节有机的结合起来，使之相辅相成的导入可持续发展轨道。市场部、技术中心和生产部门需要充分及时的沟通，及时处理订单执行过程中客户提出的相关问题，确保生产计划能够顺利完成，为保障生产制作、现场安装调试以及售后服务等后续环节打下扎实的基础。上述模式使公司可根据生产计划来制定外协和物料采购计划，科学管理物料的库存量和有效管控采购成本，减少资金占用，提高公司的经营效率。

3、销售模式

铜铝管加工设备主要服务于铜铝管加工行业，在将精炼铜铝加工成不同用途的管材过程中，需要用到铜铝管加工成套设备，使用客户主要为铜铝管生产加工企业，因此，公司采用由市场部组织，技术中心配合，共同进行技术营销的方式建立市场开发与沟通机制。公司市场部一方面通过网络、招标公告获得信息等方式直接确定特定目标客户并进行接触；另一方面也会通过展会、网络推广等渠道对公司的产品、技术进行宣传，发掘潜在客户；此外公司凭借优质的产品与服务，在业内形成品牌地位，也对公司发掘新客户产生积极影响。公司在获得客户基本需求信息的基础上，针对性地对客户需求进行

分析,根据分析结果组织团队与客户进行技术交流、投标洽谈、合同签订等。此外,公司已经建立 CRM 软件平台,对现有客户和潜在客户进行系统有效管理,提供定期跟踪回访交流服务,有效掌握客户最新需求和动态,提供整线解决方案。公司的产品已覆盖所有国内主要客户,并实现远销全球多个国家和地区。

4、研发模式

公司技术中心是公司进行研究开发的主要实施主体,通过分析市场供需情况与技术发展方向,公司制定具有前瞻性的研究计划,顺应市场发展趋势。新设备开发后,以相对较低的价格试销给意向客户,利用客户的生产场地试生产,以获取生产信息反馈,进而不断完善产品,实现与客户共赢。通过为现有客户提供售后服务,解决客户生产过程中所遇到的实际问题,获取在售产品的使用信息,以便不断改善设备性能,提升设备稳定性。公司自主研发的部分设备如高速金属抱钳履带拉拔机组等,这些生产线所生产的产品质量可以与国际一流设备所生产的产品媲美,获得试产客户好评。除了依靠自身的研究力量,公司也十分注重与高校及科研院所合作,共建产学研平台,借助团队力量针对生产技术瓶颈定向攻关,不断改善产品性能。

5、盈利模式

公司主要提供金属管棒材加工机电成套设备、电气工控系统等产品销售,同时提供相关产品的开发设计、生产制作、安装调试、以及生产线改造等服务。其中,金属管棒材加工机电成套设备是公司的主要收入及利润来源。一般在与客户签订合同并收到部分定金后,公司即实施产品的设计、生产;公司生产完成后,经现场验收并由客户支付大部分货款,剩余 10%左右尾款为质保款,一般在产品验收合格后 15 个月内收到。在产品定价策略上,采用“成本加成”的报价模式,公司以材料价格和材料定额为依据,测算产品的制造成本,在此基础上,结合产品制造工艺的复杂程度、产品的技术先进性、市场供求状态,加上一定的毛利,确定对外报价。接到订单后,公司及时与供应商签订相应的现货合同锁定原材料的成本,保障公司该批次产品的盈利。

报告期内,公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省(市)级
“单项冠军”认定	□国家级 □省(市)级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2025 年 10 月 20 日,工业和信息化部开展了 2025 年专精特新“小巨人”企业认定和复核工作,公司通过 2025 年专精特新“小巨人”复核,并予以公示。</p> <p>2、2023 年 11 月 6 日,公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202332000282)。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位:元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	311,465,537.97	298,134,661.99	4.47%
毛利率%	24.83%	29.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,927,434.53	41,818,724.35	-4.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,631,095.54	40,018,859.10	-23.46%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	28.58%	32.69%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.93%	31.28%	-
基本每股收益	1.00	1.05	-4.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	533,866,707.56	478,148,268.63	11.65%
负债总计	403,654,898.34	328,985,101.04	22.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,211,809.22	149,163,167.59	-12.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.26	3.73	-12.60%
资产负债率%（母公司）	75.36%	68.80%	-
资产负债率%（合并）	75.61%	68.80%	-
流动比率	1.13	1.24	-
利息保障倍数	645.10	2,940.39	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,858,699.33	65,138,183.11	-60.30%
应收账款周转率	6.31	8.13	-
存货周转率	1.03	1.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.65%	18.85%	-
营业收入增长率%	4.47%	26.71%	-
净利润增长率%	-4.52%	75.22%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	64,329,964.07	12.05%	46,909,423.26	9.81%	37.14%
交易性金融资产	5,079,683.75	0.95%	56,003,672.55	11.71%	-90.93%
应收票据	51,686,017.95	9.68%	22,583,873.84	4.72%	128.86%
应收账款	48,674,618.24	9.12%	47,945,369.48	10.03%	1.52%
应收款项融资			-		

预付款项	21,036,871.85	3.94%	37,373,498.24	7.82%	-43.71%
其他应收款	2,281,968.04	0.43%	694,809.70	0.15%	228.43%
存货	255,377,164.13	47.84%	195,548,835.87	40.90%	30.60%
其他流动资产	4,902,389.38	0.92%	748,846.73	0.16%	554.66%
投资性房地产	-		-		
长期股权投资	-		-		
固定资产	60,782,824.94	11.39%	60,133,427.47	12.58%	1.08%
在建工程	2,114,508.75	0.40%	30,000.00	0.01%	6,948.36%
无形资产	8,510,369.60	1.59%	5,746,732.53	1.20%	48.09%
商誉	-		-		
短期借款	9,800,000.00	1.84%	-		
应付票据	20,989,561.17	3.93%	27,351,343.73	5.72%	-23.26%
应付账款	40,187,191.70	7.53%	43,131,349.47	9.02%	-6.83%
合同负债	284,294,362.95	53.25%	216,435,316.76	45.27%	31.35%
其他流动负债	31,878,254.40	5.97%	24,251,598.24	5.07%	31.45%

项目重大变动原因

货币资金增加主要原因系：公司期末活期美元存款较多所致。

交易性金融资产减少主要原因系：公司本期赎回理财产品较多所致。

应收票据增加主要原因系：公司期末未到承兑期的银行承兑票据增加所致。

预付款项减少主要原因系：公司预付的材料采购款减少所致。

其他应收款增加主要原因系：公司本期租赁厂房支付保证金增加所致。

存货增加主要原因系：公司本期采购原材料和完工入库的库存商品增加所致。

其他流动资产增加主要原因系：公司本期期末留抵增值税增加所致。

在建工程增加主要原因系：公司本期全资子公司奥电新租赁办公室及车间内装修支付工程款增加所致。

无形资产增加主要原因系：公司本期购入系统软件款、支付土地出让金增加所致。

合同负债增加主要原因系：公司本期外销客户支付的项目预收款增加所致。

其他流动负债增加主要原因系：公司本期非“6+9”银行承兑汇票背书时不能终止确认，调增期末应收票据增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	311,465,537.97	-	298,134,661.99	-	4.47%
营业成本	234,138,491.98	75.17%	210,679,217.86	70.67%	11.14%
毛利率%	24.83%	-	29.33%	-	-
销售费用	3,727,358.76	1.20%	3,304,218.09	1.11%	12.81%

管理费用	23,505,256.79	7.55%	24,343,730.42	8.17%	-3.44%
研发费用	16,061,630.75	5.16%	12,155,516.18	4.08%	32.13%
财务费用	-5,116,122.97	-1.64%	243,458.51	0.08%	-2,201.44%
其他收益	829,812.00	0.27%	2,008,209.68	0.67%	-58.68%
公允价值变动收益	76,011.20	0.02%	-10,119.16	0.00%	851.16%
信用减值损失	-637,275.66	-0.20%	104,223.52	0.03%	-711.45%
资产减值损失	-876,819.67	-0.28%	-757,750.03	-0.25%	-15.71%
资产处置收益	9,472,739.44	3.04%	-	0.00%	100.00%
营业利润	45,602,020.28	14.64%	48,179,092.37	15.82%	-3.34%
营业外收入	529,582.28	0.17%	210,478.01	0.07%	151.61%
营业外支出	165,934.68	0.05%	91,080.00	0.03%	82.19%
净利润	39,927,434.53	12.82%	41,818,724.35	14.03%	-4.52%

项目重大变动原因

研发费用增加主要原因系：公司本期研发立项项目较上年同期增加，研发投入增加所致。
财务费用减少主要原因：一是公司本期美元活期存款利息增加；二是外销回款及结汇规模较大，部分结汇汇率高于入账汇率形成汇兑收益。
其他收益减少主要原因系：公司本期收到政府补助较少所致。
公允价值变动收益增加主要原因系：公司本期持有的交易性金融资产期末公允价值上升所致。
信用减值损失变动主要原因系：公司本期根据应收账款结存情况计提减值准备增加所致。
资产处置收益增加主要原因系：本期公司收到政府拆迁补偿款，确认土地、厂房等资产处置收益所致。
营业外收入增加主要原因系：公司本期收到财产保险公司 2024 年 9 月台风保险赔款所致。
营业外支出增加主要原因系：本期公司文化活动赞助支出增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	309,959,516.59	296,775,640.70	4.44%
其他业务收入	1,506,021.38	1,359,021.29	10.82%
主营业务成本	234,087,328.23	210,672,741.23	11.11%
其他业务成本	51,163.75	6,476.63	689.97%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电控装置	12,469,915.81	11,228,584.65	9.95%	82.75%	83.65%	-0.44%
机械装置	297,489,600.78	222,858,743.58	25.09%	2.60%	8.95%	-4.36%
其他	1,506,021.38	51,163.75	96.60%	10.82%	689.97%	-2.92%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	187,645,331.10	150,480,392.66	19.81%	10.52%	11.90%	-0.99%
外销	123,820,206.87	83,658,099.32	32.44%	-2.50%	9.79%	-7.57%

收入构成变动的原因

报告期内，公司电控装置营收比上年增加 564.64 万元，主要原因是本期拓展了新客户，电控装置新客户当期营收额占电控装置业务当期营收 36.47%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第 1 名	34,941,638.66	11.22%	否
2	第 2 名	27,737,876.11	8.91%	否
3	第 3 名	18,547,880.36	5.96%	否
4	第 4 名	18,477,876.10	5.93%	否
5	第 5 名	18,274,880.00	5.87%	否
	合计	117,980,151.23	37.89%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第 1 名	14,492,035.40	6.15%	否
2	第 2 名	13,924,181.80	5.91%	否
3	第 3 名	11,108,218.37	4.71%	否
4	第 4 名	9,734,513.27	4.13%	否
5	第 5 名	8,968,132.68	3.80%	否
	合计	58,227,081.52	24.70%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,858,699.33	65,138,183.11	-60.30%
投资活动产生的现金流量净额	44,811,957.23	-40,464,457.49	210.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-50,672,879.62	-16,431.48	-308,289.02%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额减少主要原因系：公司本期订单增多，购买原材料增加，购买商品接受劳务支付的现金增加，所以导致本期经营活动现金流量净额减少。

投资活动产生的现金流量净额增加主要原因系：公司本期购买理财产品减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少主要原因系：公司报告期内进行了股利分配。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州奥电自动化工程有限公司	控股子公司	工业工程设计服务；配电开关控制设备制造；工业自动化控制系统装置制造；电气信号设备装置制造；智能控制系统集成；配电开关控制设备销售；机械电气设备销售等。	30,000,000.00	10,832,428.48	6,627,885.24	-	-372,114.76

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招商银行	银行理财产品	招银理财日日金	4,500,000.00	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	截至本报告出具日，公司第一大股东闫瑞，现持有公司 2,524 万股股份，占公司股份总额 63.10%，且担任本公司董事长、法定代表人。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但闫瑞仍可能利用实际控制人和主要决策者的地位，对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加控制，公司决策存在损害本公司和偏离中小股东最佳利益目标的可能性，因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。针对此风险，公司将采取以下措施：公司将完善法人治理结构来规范实际控制人的行为，管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理规定》及其他各项规章制度治理公司。公司实际控制人作出了避免同业竞争和规范关联交易的承诺，从而抑制实际控制人制造“一方独大”局面为己谋私，减少了广大中小股东利益损失的可能性。
内部管理风险	目前，虽然公司建立了较为健全的管理制度体系和组织运行模式，但是随着资产规模和经营规模的不断扩张，员工人数及组织结构日益扩大，公司经营决策、组织管理、风险控制的难度将随之增加。因此，公司面临组织模式、管理制度、管理人员的数量和管理能力不能满足公司规模快速增长的风险。基于行业发展的需要及产业集中度的提高，本公司的组织架构、管理模式也必须适应发展的需要，否则，公司将面临管理能力制约企业发展，从而导致决策失误的风险。应对措施：公司结合自身发展情况，建立健全和改进内控管理制度，同时持续关注各项规章制度的有效执行和落实情况。公司已采用高级管理人员和业务团队骨干持股的方式建立有效的激励机制，确保管理团队的稳定性；此外，公司将不断优化人事架构和薪酬体系，提供具有竞争力工作岗位和薪酬，吸引优秀人才的加盟。
汇率波动风险	报告期内，公司出口主要以美元和欧元为报价和结算货币，汇率的波动对公司经营业绩会有一定影响。公司 2025 年 1-12 月

	<p>的出口额为 123,820,206.87 元，汇兑净收益为 3,341,526.41 元，占净利润的比例为 8.37%。如果公司在之后的业务中继续扩大出口规模，且不能采取有效的汇率波动应对措施，将可能对公司的业绩产生较大的影响。针对上述风险，公司采取以下措施：目前，公司在结算时注重汇率变化，选择在有利时点进行结算。同时，公司将计划进一步密切跟踪汇率变化，做好合理的套期保值，有效管理和控制汇率风险。</p>
出口退税政策变化风险	<p>报告期内，公司国外销售享受增值税“免、抵、退”政策，出口退税率未发生变化，公司主要产品出口退税率均为 13%。如未来公司产品的出口退税率发生巨大变化，会间接影响公司的经营业绩，并可能影响公司海外市场的开拓进程和收入增长速度。针对该风险，企业将更加注重自主品牌建设，努力加大奥智品牌在全球铜管加工设备中的行业影响力，不断加快技术创新、提高产品附加值来拓展利润空间和增强国际竞争力，公司的国内业务也将会继续深耕，维持国内市场的领先地位，从而减少出口退税政策对公司经营业绩的影响。</p>
技术风险	<p>截至报告期末，公司拥有已授权专利 106 项，其中发明专利 33 项，实用新型 73 项，在申请专利 18 项。上述专利技术使公司具备了铜管加工设备方面较为完善成熟的设计、加工制造、工艺和检验检测技术体系，产品质量在同行业内具有一定的优势。倘若未来公司在技术上不能继续保持革新，不能及时推出满足市场需求的铜管加工设备，或技术水平落后于竞争对手，将对公司的市场份额和盈利水平产生不利影响。针对该风险，公司密切关注行业技术动态，根据行业发展趋势和市场需求及时布局前瞻性技术，通过不断的产业化应用完善现有技术，使得公司在铜管加工设备领域技术始终保持市场前列。随着融资渠道的拓宽，公司将通过继续加大研发项目投入力度、引进优秀技术人才等措施，提升公司在铜管加工智能设备领域核心技术优势。</p>
市场风险	<p>铜管加工设备主要应用于铜管加工行业，其市场需求受铜管市场景气影响较大，虽然铜管产量目前仍保持增长，但在宏观经济环境及产能过剩的影响下铜管价格波动较大，且近年来，铜管出口频频遭遇贸易摩擦，导致铜管行业景气程度出现下滑，降低了铜管加工生产企业新建生产线扩大产能的动力。从长期来看，随着铜管需求的持续增长以及落后产能的陆续淘汰更新，铜管加工设备需求将继续增长，但公司仍然面临下游行业需求波动的风险。针对此风险，公司将采取以下措施：公司管理层逐步充实经济学知识，提升对行业经济周期的认识，预计经济运行的趋势，使公司的产销量与经济周期相适应，从而降低运营风险。</p>
应收账款收回风险	<p>报告期内，2025 年 12 月末应收账款净额为 48,674,618.24 元，占当期期末总资产比例为 9.12%，其中 2 年以内账龄的应收账款余额占按账龄分类合计的占比为 97.93%。尽管公司目前绝大多数应收账款账龄为两年以内，且公司主要客户资金实力较</p>

	<p>强，信用较好，资金回收有保障，但如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。针对该风险，公司将建立更加规范的催款制度，由业务部门严格按照合同约定催收相关合同款项，保持应收账款账龄主要在 1 年以内，避免发生大额坏账损失的情况。</p>
核心技术人员流失风险	<p>公司作为高新技术企业，每年投入了大量资金进行新产品、新技术、新工艺的研发，以保证公司产品在市场上具有较强的竞争力，而研发创新工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。一旦发生核心技术人员的大量离职，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充，将会对公司的生产经营造成一定的影响，且公司虽然与技术人员签订了保密协议，但核心技术人员离职仍然存在核心技术泄露的风险。针对该风险，公司将建立健全更加完善的人员激励政策，构建更加和谐的企业文化，增强公司凝聚力及员工归属感，同时公司将加大高素质专业人才招揽，积极扩充核心技术人员后备力量。</p>
主要客户集中风险	<p>2024 年、2025 年公司的前五大客户年度销售占比分别是 68.94%、37.89%。客户集中度较高，且前五大客户波动较大。若未来公司不能加大业务拓展力度并扩大市场份额，增强公司盈利能力，一旦现有客户流失或发生变故，将对公司经营业绩造成不良影响。针对该风险，公司在未来会努力加大业务拓展力度，同时扩大市场份额。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月24日		2016年3月24日	限售承诺	限售承诺	正在履行中
董监高	2016年3月24日		2016年3月24日	限售承诺	限售承诺	正在履行中
其他股东	2016年3月24日		2016年3月24日	限售承诺	限售承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年3月24日		2016年3月24日	同业竞争承诺	同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016年3月24日		2016年3月24日	同业竞争承诺	同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月24日		2016年3月24日	减少及避免关联交易的承诺	减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016年3月24日		2016年3月24日	减少及避免关联交易的承诺	减少及避免关联交易的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	3,502,021.36	0.66%	为了开具银行承兑汇票而进行的质押
总计	-	-	3,502,021.36	0.66%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	920,000	2.30%	0	920,000	2.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	39,080,000	97.70%	0	39,080,000	97.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,240,000	63.10%	0	25,240,000	63.10%	
	董事、监事、高管	29,080,000	72.70%	0	29,080,000	72.70%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	闫瑞	25,240,000	0	25,240,000	63.1%	25,240,000	0	0	0
2	闫子楠	10,920,000	0	10,920,000	27.3%	10,000,000	920,000	0	0
3	凌雪刚	2,240,000	0	2,240,000	5.6%	2,240,000	0	0	0
4	肖建良	1,600,000	0	1,600,000	4.0%	1,600,000	0	0	0
合计		40,000,000	0	40,000,000	100%	39,080,000	920,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司自然人股东闫瑞与闫子楠系父女关系，除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司控股股东和实际控制人为闫瑞。闫瑞是公司的创始人之一，自公司设立至今担任公司董事长，能够对公司重大经营决策产生实质性影响。

闫瑞先生：1965年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，研究生学历，工程师。1993年7月至2000年5月在北京三君技术公司电气技术部担任工程师；2000年6月至2002年10月在苏州仓环机电有限公司担任总经理；2004年11月至2015年9月在苏州奥智机电设备有限公司担任董事长兼总经理；2015年9月至2026年2月26日任苏州奥智智能设备股份有限公司总经理，2015年9月至今任苏州奥智智能设备股份有限公司董事长。

截至目前，闫瑞持有公司2,524万股，占公司股本总额的63.10%，其所持股份不存在质押或其他权利争议的情况。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 20 日	15	0	0
合计	15	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	10	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例
				起始日期	终止日期				
闫瑞	董事长	男	1965年7月	2025年9月18日	2028年9月17日	25,240,000	0	25,240,000	63.10%
闫瑞	总经理（离任）	男	1965年7月	2025年9月18日	2026年2月26日	25,240,000	0	25,240,000	63.10%
闫子楠	董事	女	1990年2月	2025年9月18日	2028年9月17日	10,920,000		10,920,000	27.3%
凌雪刚	董事、副总经理	男	1976年5月	2025年9月18日	2028年9月17日	2,240,000	0	2,240,000	5.60%
肖建良	监事会主席	男	1970年12月	2025年9月18日	2028年9月17日	1,600,000	0	1,600,000	4.00%
周飞燕	董事、董事会秘书	女	1983年12月	2025年9月18日	2028年9月17日	0	0	0	0%
浦慧丰	董事、财务总监	女	1979年2月	2025年9月18日	2028年9月17日	0	0	0	0%
包建平	监事	男	1964年12月	2021年12月30日	2025年9月18日	0	0	0	0%
莫凯钻	职工代表监事	男	1978年10月	2025年9月18日	2028年9月17日	0	0	0	0%
傅振祥	监事（离任）	男	1986年3月	2025年9月18日	2026年2月25日	0	0	0	0%
傅振祥	总经理	男	1986年3月	2026年2月27日	2028年9月17日	0	0	0	0%
方腾	监事	男	1970年8月	2026年2月26日	2028年9月17日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长闫瑞系公司控股股东和实际控制人。闫瑞、闫子楠、凌雪刚和肖建良系公司股东。除闫瑞与闫子楠系父女关系，其他董事、监事、高级管理人员，以及公司股东之间相互间不存在任何关联关系

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
傅振祥	数字化转型与组织变革总监	新任	监事	为满足公司治理要求，新任命为监事
闫子楠	总经理助理	新任	董事	为满足公司治理要求，新任命为董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

公司于 2025 年 9 月 18 日召开 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举公司第四届董事会董事的议案》。闫子楠为第四届董事会新任董事。闫子楠简历如下：

闫子楠，女，汉族，1990 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2014 年至 2022 年 12 月在中信银行公司部担任客户经理一职；2023 年 1 月至今苏州奥智智能设备股份有限公司总经办担任总经理助理一职；2025 年 9 月 18 日，任公司董事。

公司于 2025 年 9 月 18 日召开 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举公司第四届监事会股东代表监事的议案》。傅振祥为第四届监事会新任股东监事。傅振祥简历如下：

傅振祥，男，汉族，1986 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2011 年 7 月至 2014 年 4 月，在上海汽车股份有限公司技术中心安全与虚拟技术，担任有限元建模股股长；2014 年 5 月至 2018 年 3 月，在微时代信息技术（太仓）有限公司金融工程部担任部门总监；2018 年 4 月至 2024 年 6 月，在上海玛瑙数据科技有限公司担任董事长；2024 年 7 月至 2026 年 2 月 27 日担任苏州奥智智能设备股份有限公司数字化转型与组织变革总监一职；2025 年 9 月 18 日至 2026 年 2 月 25 日，任公司监事；2026 年 2 月 27 日至今担任苏州奥智智能设备股份有限公司总经理一职。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	22	3	0	25
技术人员	60	7	0	67
销售人员	6	0	0	6
生产人员	102	0	2	100
财务人员	5	0	0	5

员工总计	195	10	2	203
------	-----	----	---	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	46	59
专科	39	36
专科以下	101	99
员工总计	195	203

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、员工薪酬政策</p> <p>公司施行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案。</p> <p>2、员工培训</p> <p>公司重视员工的培训和发展工作，制定年度滚动培训计划，员工培训包括新员工入职培训，公司文化理念培训，岗位技能提升等培训，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。</p> <p>3、公司执行国家和地方的社会保险制度，同时给予退休员工退休津贴，报告期内公司承担 12 名退休职工的退休津贴。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

<p>报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益，公司已建立相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列公司治理制度。</p>
--

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司管理层高度重视监管机构的新政策以及行业发展动态，确保公司的各项规章制度符合国家监管要求，为企业发展提供合法的运行平台。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东以及实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，控股股东和实际控制人不存在影响挂牌公司的独立性的情况，公司具备独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司密切关注行业动向，及时调整内部控制方向。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众会字（2026）第 05762 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 18 楼
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡蕴 3 年 位文祥 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	11 年
会计师事务所审计报酬（万元）	15.9

审 计 报 告

众会字（2026）第 05762 号

苏州奥智智能设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州奥智智能设备股份有限公司（以下简称“奥智智能”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥智智能 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奥智智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

奥智智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括奥智智能 2025 年年度报告中涵

盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

奥智智能管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估奥智智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奥智智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥智智能的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对奥智智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奥智智能不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就奥智智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国，上海

2026年4月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	64,329,964.07	46,909,423.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	5,079,683.75	56,003,672.55
衍生金融资产			
应收票据	五、3	51,686,017.95	22,583,873.84
应收账款	五、4	48,674,618.24	47,945,369.48
应收款项融资			
预付款项	五、5	21,036,871.85	37,373,498.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	2,281,968.04	694,809.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	255,377,164.13	195,548,835.87
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	4,902,389.38	748,846.73
流动资产合计		453,368,677.41	407,808,329.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	60,782,824.94	60,133,427.47
在建工程	五、10	2,114,508.75	30,000.00
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、11	4,201,828.79	
无形资产	五、12	8,510,369.60	5,746,732.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	2,195,592.35	3,146,716.58
递延所得税资产	五、14	1,709,097.02	1,283,062.38
其他非流动资产	五、15	983,808.70	
非流动资产合计		80,498,030.15	70,339,938.96
资产总计		533,866,707.56	478,148,268.63
流动负债：			
短期借款	五、16	9,800,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	20,989,561.17	27,351,343.73
应付账款	五、18	40,187,191.70	43,131,349.47
预收款项			
合同负债	五、19	284,294,362.95	216,435,316.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	7,695,171.39	6,850,626.94
应交税费	五、21	3,247,005.80	3,978,503.08
其他应付款	五、22	1,345,009.43	6,866,183.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	1,444,156.50	-
其他流动负债	五、24	31,878,254.40	24,251,598.24
流动负债合计		400,880,713.34	328,864,921.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五、25	2,638,618.45	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	135,566.55	120,179.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,774,185.00	120,179.19
负债合计		403,654,898.34	328,985,101.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	18,982,556.30	18,982,556.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、28	7,754,726.78	6,633,519.68
盈余公积	五、29	19,760,664.10	15,730,709.17
一般风险准备			
未分配利润	五、30	43,713,862.04	67,816,382.44
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		130,211,809.22	149,163,167.59
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		130,211,809.22	149,163,167.59
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		533,866,707.56	478,148,268.63

法定代表人：闫瑞

主管会计工作负责人：浦慧丰

会计机构负责人：浦慧丰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		63,675,856.70	46,909,423.26
交易性金融资产		579,683.75	56,003,672.55
衍生金融资产			
应收票据		51,686,017.95	22,583,873.84
应收账款	十一、1	48,674,618.24	47,945,369.48
应收款项融资			

预付款项		21,036,871.85	37,373,498.24
其他应收款	十一、2	1,380,140.04	694,809.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		255,377,164.13	195,548,835.87
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,824,193.47	748,846.73
流动资产合计		447,234,546.13	407,808,329.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	7,000,000.00	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		60,649,673.75	60,133,427.47
在建工程		2,075,976.64	30,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,339,386.20	5,746,732.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,195,592.35	3,146,716.58
递延所得税资产		1,555,295.31	1,283,062.38
其他非流动资产		983,808.70	
非流动资产合计		82,799,732.95	70,339,938.96
资产总计		530,034,279.08	478,148,268.63
流动负债：			
短期借款		9,800,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,989,561.17	27,351,343.73
应付账款		40,187,191.70	43,131,349.47
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		7,638,858.80	6,850,626.94
应交税费		3,242,993.56	3,978,503.08
其他应付款		1,313,329.43	6,866,183.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		284,294,362.95	216,435,316.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		31,878,254.40	24,251,598.24
流动负债合计		399,344,552.01	328,864,921.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		105,803.09	120,179.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,803.09	120,179.19
负债合计		399,450,355.10	328,985,101.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,982,556.30	18,982,556.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,754,726.78	6,633,519.68
盈余公积		19,760,664.10	15,730,709.17
一般风险准备			
未分配利润		44,085,976.80	67,816,382.44
所有者权益（或股东权益）合计		130,583,923.98	149,163,167.59
负债和所有者权益（或股东权益）合计		530,034,279.08	478,148,268.63

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		311,465,537.97	298,134,661.99
其中：营业收入	五、31	311,465,537.97	298,134,661.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		274,922,644.17	251,880,621.30
其中：营业成本	五、31	234,138,491.98	210,679,217.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	2,606,028.86	1,154,480.24
销售费用	五、33	3,727,358.76	3,304,218.09
管理费用	五、34	23,505,256.79	24,343,730.42
研发费用	五、35	16,061,630.75	12,155,516.18
财务费用	五、36	-5,116,122.97	243,458.51
其中：利息费用		71,363.84	16,431.48
利息收入		2,372,654.92	196,217.32
加：其他收益	五、37	829,812.00	2,008,209.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	194,659.17	580,487.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、39	76,011.20	-10,119.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-637,275.66	104,223.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-876,819.67	-757,750.03

号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、42	9,472,739.44	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		45,602,020.28	48,179,092.37
加: 营业外收入	五、43	529,582.28	210,478.01
减: 营业外支出	五、44	165,934.68	91,080.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		45,965,667.88	48,298,490.38
减: 所得税费用	五、45	6,038,233.35	6,479,766.03
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		39,927,434.53	41,818,724.35
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		39,927,434.53	41,818,724.35
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		39,927,434.53	41,818,724.35
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变			

动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		39,927,434.53	41,818,724.35
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		39,927,434.53	41,818,724.35
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		1.00	1.05
(二)稀释每股收益（元/股）		1.00	1.05

法定代表人：闫瑞

主管会计工作负责人：浦慧丰

会计机构负责人：浦慧丰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十一、4	311,465,537.97	298,134,661.99
减：营业成本	十一、4	234,138,491.98	210,679,217.86
税金及附加		2,604,044.86	1,154,480.24
销售费用		3,727,358.76	3,304,218.09
管理费用		23,057,792.60	24,343,730.42
研发费用		16,061,630.75	12,155,516.18
财务费用		-5,142,042.79	243,458.51
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		829,812.00	2,008,209.68
投资收益（损失以“-”号填列）		194,659.17	580,487.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		76,011.20	-10,119.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-616,490.66	104,223.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-876,819.67	-757,750.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,472,739.44	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,098,173.29	48,179,092.37
加：营业外收入		529,582.28	210,478.01
减：营业外支出		165,934.68	91,080.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,461,820.89	48,298,490.38
减：所得税费用		6,162,271.60	6,479,766.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,299,549.29	41,818,724.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,299,549.29	41,818,724.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		40,299,549.29	41,818,724.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		320,646,693.57	239,545,934.41
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,256,055.73	6,401,152.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、46 (1)	5,388,455.42	7,959,398.24
经营活动现金流入小计		332,291,204.72	253,906,485.09
购买商品、接受劳务支付的现金		225,895,817.89	123,758,116.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,811,748.38	41,356,097.58
支付的各项税费		11,106,090.99	9,107,270.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、46 (2)	27,618,848.13	14,546,817.28
经营活动现金流出小计		306,432,505.39	188,768,301.98
经营活动产生的现金流量净额		25,858,699.33	65,138,183.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		172,068,230.34	215,217,228.56
取得投资收益收到的现金		194,659.17	580,487.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,779,460.17	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		191,042,349.68	215,797,716.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,162,162.11	2,662,173.72
投资支付的现金		121,068,230.34	253,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		146,230,392.45	256,262,173.72
投资活动产生的现金流量净额		44,811,957.23	-40,464,457.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,600,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,600,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,800,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,045,411.37	16,431.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46 (3)	427,468.25	-
筹资活动现金流出小计		81,272,879.62	9,016,431.48
筹资活动产生的现金流量净额		-50,672,879.62	-16,431.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-608,983.00	-129,913.02
五、现金及现金等价物净增加额		19,388,793.94	24,527,381.12
加：期初现金及现金等价物余额		41,439,148.77	16,911,767.65
六、期末现金及现金等价物余额		60,827,942.71	41,439,148.77

法定代表人：闫瑞

主管会计工作负责人：浦慧丰

会计机构负责人：浦慧丰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		320,646,693.57	239,545,934.41
收到的税费返还		6,256,055.73	6,401,152.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、44 (1)	5,388,394.15	7,959,398.24
经营活动现金流入小计		332,291,143.45	253,906,485.09
购买商品、接受劳务支付的现金		225,895,817.89	123,758,116.57
支付给职工以及为职工支付的现金		41,764,352.65	41,356,097.58
支付的各项税费		11,106,090.99	9,107,270.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、44 (2)	27,015,690.51	14,546,817.28

经营活动现金流出小计		305,781,952.04	188,768,301.98
经营活动产生的现金流量净额		26,509,191.41	65,138,183.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		170,568,230.34	215,217,228.56
取得投资收益收到的现金		194,659.17	580,487.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,779,460.17	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		189,542,349.68	215,797,716.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,394,229.81	2,662,173.72
投资支付的现金		122,068,230.34	253,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		146,462,460.15	256,262,173.72
投资活动产生的现金流量净额		43,079,889.53	-40,464,457.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,600,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,600,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,800,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,045,411.37	16,431.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		80,845,411.37	9,016,431.48
筹资活动产生的现金流量净额		-50,245,411.37	-16,431.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-608,983.00	-129,913.02
五、现金及现金等价物净增加额		18,734,686.57	24,527,381.12
加：期初现金及现金等价物余额		41,439,148.77	16,911,767.65
六、期末现金及现金等价物余额		60,173,835.34	41,439,148.77

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				18,982,556.30			6,633,519.68	15,730,709.17		67,816,382.44		149,163,167.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				18,982,556.30			6,633,519.68	15,730,709.17		67,816,382.44		149,163,167.59
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							1,121,207.10	4,029,954.93		-24,102,520.40			-18,951,358.37
（一）综合收益总额										39,927,434.53			39,927,434.53
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								4,029,954.93	-64,029,954.93			-60,000,000.00	
1. 提取盈余公积								4,029,954.93	-4,029,954.93				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-60,000,000.00		-60,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								1,121,207.10					1,121,207.10
1. 本期提取								1,855,336.68					1,855,336.68
2. 本期使用								734,129.58					734,129.58
(六) 其他													

四、本年期末余额	40,000,000.00			18,982,556.30		7,754,726.78	19,760,664.10		43,713,862.04	130,211,809.22
----------	---------------	--	--	---------------	--	--------------	---------------	--	---------------	----------------

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				18,982,556.30			6,006,580.11	11,548,836.73		30,179,530.53		106,717,503.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				18,982,556.30			6,006,580.11	11,548,836.73		30,179,530.53		106,717,503.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								626,939.57	4,181,872.44		37,636,851.91		42,445,663.92

(一) 综合收益总额										41,818,724.35	41,818,724.35	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,181,872.44		-4,181,872.44		
1. 提取盈余公积								4,181,872.44		-4,181,872.44		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1. 资本公积 转增资本（或 股本）													
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益													
5. 其他综合 收益结转留存 收益													
6. 其他													
（五）专项储 备							626,939.57						626,939.57
1. 本期提取							1,698,199.32						1,698,199.32
2. 本期使用							1,071,259.75						1,071,259.75
（六）其他													
四、本年年末 余额	40,000,000.00				18,982,556.30		6,633,519.68	15,730,709.17		67,816,382.44			149,163,167.59

法定代表人：闫瑞

主管会计工作负责人：浦慧丰

会计机构负责人：浦慧丰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00				18,982,556.30			6,633,519.68	15,730,709.17		67,816,382.44	149,163,167.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				18,982,556.30			6,633,519.68	15,730,709.17		67,816,382.44	149,163,167.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,121,207.10	4,029,954.93		-23,730,405.64	-18,579,243.61
(一) 综合收益总额											40,299,549.29	40,299,549.29
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配									4,029,954.93	-64,029,954.93	-60,000,000.00	
1. 提取盈余公积									4,029,954.93	-4,029,954.93	-	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他										-60,000,000.00	-60,000,000.00	
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,121,207.10				1,121,207.10
1. 本期提取								1,855,336.68				1,855,336.68
2. 本期使用								734,129.58				734,129.58
（六）其他												
四、本年期未余额	40,000,000.00				18,982,556.30			7,754,726.78	19,760,664.10		44,085,976.80	130,583,923.98

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00				18,982,556.30			6,006,580.11	11,548,836.73		30,179,530.53	106,717,503.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				18,982,556.30			6,006,580.11	11,548,836.73		30,179,530.53	106,717,503.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								626,939.57	4,181,872.44		37,636,851.91	42,445,663.92
(一) 综合收益总额											41,818,724.35	41,818,724.35
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,181,872.44		-4,181,872.44	-
1. 提取盈余公积									4,181,872.44		-4,181,872.44	-
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							626,939.57					626,939.57
1. 本期提取							1,698,199.32					1,698,199.32
2. 本期使用							1,071,259.75					1,071,259.75
（六）其他												
四、本年期末余额	40,000,000.00				18,982,556.30		6,633,519.68	15,730,709.17		67,816,382.44		149,163,167.59

“财务报表附注”

一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

(1) 注册地址：太仓经济开发区板桥无锡路 2 号

(2) 组织形式：股份有限公司（非上市）

(3) 办公地址：太仓经济开发区板桥无锡路 2 号

(4) 注册资本：4,000 万元人民币

2. 公司设立情况

苏州奥智智能设备股份有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”），是由苏州奥智机电设备有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司股份已于 2016 年 3 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：奥智智能，股票代码：836362。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》：截至 2016 年 6 月 30 日，公司资本公积余额 46,982,556.30 元，公司股本 1,200 万股，以资本公积转增股本 2,800 万股，转增后资本公积余额 18,982,556.30 元，转增后公司总股本增至 4,000 万股。本公司已于 2016 年 9 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成了上述股本变动的登记手续。变更后本公司注册资本（股本）为 4,000 万元。

本公司于 2016 年 10 月 9 日办理了工商变更登记手续，由苏州市工商行政管理局颁发了编号为 91320500768259562W 的统一社会信用代码。本公司注册地址为太仓经济开发区板桥无锡路 2 号，法定代表人为闫瑞。

3. 公司主要经营活动

本公司主要经营活动为智能自动化设备及配件生产加工，金属加工装备制造和研发，电气自动化和智能网络控制系统的开发、集成、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4. 本公司的营业期限

本公司的营业期限为 2004-11-15 至无固定期限。

5. 本财务报告的批准报出日

本公司财务报告批准报出日为 2026 年 4 月 27 日。

6. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	本年度	上年度
1	苏州奥电自动化工程有限公司	合并	不合并

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	100 万元人民币
重要的应收账款核销	100 万元人民币

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

7. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

（5）合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出

或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（2）金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于

金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

1) 能够消除或显著减少会计错配;

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出, 不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减

值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于不存在重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于存在重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司选择按照预期信用损失三阶段模型确认预期信用损失。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
应收账款组合 1	应收并表内关联方款项
应收账款组合 2	账龄组合

应收票据及应收账款组合：

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失率。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	
应收账款组合 1	账龄组合	

对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

5) 应收款项融资

按照三、11.（7）2）中的描述确认和计量减值。

当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资组合 1	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

6) 其他应收款减值

按照三、11.(7)2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款组合 1	员工借款及备用金	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
其他应收款组合 2	押金及保证金	
其他应收款组合 3	其他往来	

对于按账龄划分组合的其他应收款, 账龄自确认之日起计算。

其他应收款组合:

本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失率。

7) 长期应收款减值

按照三、11.(7)2) 中的描述确认和计量减值。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
长期应收款组合 1	融资租赁款项

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

1) 本公司收取股利的权利已经确立;

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负

债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

（9）报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12. 应收票据

- (1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法
详见三、11 金融工具

13. 应收账款

- (1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法
详见三、11.金融工具

14. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见三、11.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

15. 其他应收款

- (1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法
详见三、11.金融工具

16. 存货

- (1) 存货的类别
存货包括原材料、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

- (2) 发出存货的计价方法
存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

- (3) 确定不同类别存货可变现净值的依据
存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持

有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

17. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。（注：描述该条政策时，应了解企业相关政策与模板政策是否相符）

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的 处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

18. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

19. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

20. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

21. 租赁负债

(1) 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

(1-1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

(1-2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；

- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
 - 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
 - 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(1-3) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(1-4) 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

22. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

23. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

24. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

25. 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司及其子公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

26. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

27. 收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- ③ 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- ③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准

则第 13 号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3) 收入确认的具体方法

本公司从事专用生产设备的设计、制造、加工与销售。本公司产品销售收入确认的标准如下：

本公司机械设备已根据合同约定将产品交付给客户且安装调试完毕，客户已接受该商品并验收合格，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的控制权已转移。本公司电控装置已根据合同约定将产品交付给客户并经客户签收，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的控制权已转移。

28. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（5）政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

（6）政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

29. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

30. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一

定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

（2-1）初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见 三、19 使用权资产、三、20 租赁负债。

（2-2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

（2-3）其他和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

（3-1）经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3-2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

（5）售后租回

本公司按照 三、27 收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（5-1）本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见 三、11 金融工具”。

（5-2）本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见 三、10 金融工具。

31. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本期未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2. 税收优惠

苏州奥智公司根据《国家税务总局关于出口货物退（免）税管理有关问题的通知》（国税发[2004]64号）免征出口销售环节的增值税，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率计算后予以退还。

苏州奥智公司 2008 年首次通过高新技术企业评定，2023 年重新认定通过被评定为高新技术企业，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2023-2026 年度执行 15% 的所得

税税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	295,033.06	161,596.90
银行存款	60,532,909.65	41,099,647.69
其他货币资金	3,502,021.36	5,648,178.67
合计	64,329,964.07	46,909,423.26
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,502,021.36	5,470,274.49

(1) 受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,502,021.36	5,470,274.49
合计	3,502,021.36	5,470,274.49

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,079,683.75	56,003,672.55
其中：债务工具投资		
权益工具投资	579,683.75	503,672.55
银行理财产品	4,500,000.00	55,500,000.00
合计	5,079,683.75	56,003,672.55

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	51,686,017.95	22,583,873.84
商业承兑票据		

合计	51,686,017.95	22,583,873.84
----	---------------	---------------

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	33,992,740.19	23,933,981.56	9,736,371.31	20,921,547.77
商业承兑票据				
合计	33,992,740.19	23,933,981.56	9,736,371.31	20,921,547.77

4. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,058,637.43	100.00	1,384,019.19	2.76	48,674,618.24
其中:					
组合1 应收并表内关联方款项					
组合2 账龄组合	50,058,637.43	100.00	1,384,019.19	2.76	48,674,618.24
合计	50,058,637.43		1,384,019.19		48,674,618.24

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	48,712,898.01	100.00	767,528.53	1.58	47,945,369.48
其中:					
组合1 应收并表内关联方款项					
组合2 账龄组合	48,712,898.01	100.00	767,528.53	1.58	47,945,369.48
合计	48,712,898.01		767,528.53		47,945,369.48

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	33,236,867.24	279,348.33	0.84
1至2年	15,466,775.83	622,087.48	4.02
2至3年	1,007,942.30	260,627.58	25.86
3至4年	279,818.43	154,722.17	55.29
4至5年	53,192.00	53,192.00	100.00
5年以上	14,041.63	14,041.63	100.00
合计	50,058,637.43	1,384,019.19	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	44,437,710.30	401,317.56	0.90
1至2年	3,809,229.00	166,896.30	4.38
2至3年	395,555.08	142,796.03	36.10
3至4年	55,473.00	41,588.01	74.97
4至5年	889.00	889.00	100.00
5年以上	14,041.63	14,041.63	100.00
合计	48,712,898.01	767,528.53	

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	33,236,867.24	44,437,710.30
1至2年	15,786,775.83	3,809,229.00
2至3年	687,942.30	395,555.08
3至4年	279,818.43	55,473.00
4至5年	53,192.00	889.00
5年以上	14,041.63	14,041.63
小计	50,058,637.43	48,712,898.01
减：坏账准备	1,384,019.19	767,528.53
合计	48,674,618.24	47,945,369.48

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	767,528.53	616,490.66			1,384,019.19
合计	767,528.53	616,490.66			1,384,019.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
第1名	7,428,217.75	274,864.98	14.84
第2名	7,036,707.40	268,777.43	14.06
第3名	4,708,293.62	37,580.38	9.41
第4名	4,525,554.42	36,121.80	9.04
第5名	3,759,016.00	30,003.49	7.51
合计	27,457,789.19	647,348.08	54.86

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	21,036,871.85	100.00	36,316,414.20	97.17
1年以上			1,057,084.04	2.83
合计	21,036,871.85	100.00	37,373,498.24	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
第1名	8,800,000.00	41.83
第2名	1,804,130.00	8.58
第3名	1,190,520.00	5.66
第4名	876,836.57	4.17
第5名	768,500.00	3.65
合计	13,439,986.57	63.89

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,281,968.04	694,809.70
合计	2,281,968.04	694,809.70

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,996,689.63	521,500.00
备用金	308,463.90	128,649.41
往来款		47,060.78
小计	2,305,153.53	697,210.19
坏账准备	23,185.49	2,400.49
合计	2,281,968.04	694,809.70

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 12 月 31 日余额		2,400.49		2,400.49
2024 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		20,785.00		20,785.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		23,185.49		23,185.49

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,261,312.78	687,758.49
1 至 2 年	43,840.75	
2 至 3 年		
3 年以上		9,451.70
小计	2,305,153.53	697,210.19

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	23,185.49	2,400.49
合计	2,281,968.04	694,809.70

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,400.49	20,785.00			23,185.49
合计	2,400.49	20,785.00			23,185.49

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
太仓久德生命科技产业发展有限公司	押金及保证金	506,913.00	1年以内	21.99	
苏州汇川技术有限公司	押金及保证金	350,000.00	1年以内	15.18	
金龙精密铜管集团股份有限公司	押金及保证金	280,000.00	1年以内	12.15	
苏州中州安勃起重有限公司	押金及保证金	103,500.00	1年以内	4.49	5,175.00
龙口市龙蓬精密铜管有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	4.34	
合计		1,340,413.00		58.15	5,175.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,819,921.20	912,179.94	31,907,741.26	17,223,952.18	758,980.34	16,464,971.84

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	86,687,129.22		86,687,129.22	78,834,428.03		78,834,428.03
库存商品	12,939,878.31		12,939,878.31			
发出商品	123,624,237.02		123,624,237.02	100,031,257.68		100,031,257.68
委托加工物资	218,178.32		218,178.32	218,178.32		218,178.32
合计	256,289,344.07	912,179.94	255,377,164.13	196,307,816.21	758,980.34	195,548,835.87

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	758,980.34	876,819.67		723,620.07		912,179.94	
合计	758,980.34	876,819.67		723,620.07		912,179.94	

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		
待抵扣增值税进项税	4,902,389.38	748,846.73
合计	4,902,389.38	748,846.73

9. 固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	60,782,824.94	60,133,427.47
固定资产清理		
合计	60,782,824.94	60,133,427.47

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	44,616,150.46	60,063,415.22	3,755,382.52	2,729,885.29	111,164,833.49
2. 本期增加金额	15,618,282.00	315,550.77		412,412.49	16,346,245.26
(1) 购置	15,618,282.00	315,550.77		412,412.49	16,346,245.26
3. 本期减少金额	13,748,771.47	11,800.00			13,760,571.47
(1) 处置或报废	13,748,771.47	11,800.00			13,760,571.47
4. 期末余额	46,485,660.99	60,367,165.99	3,755,382.52	3,142,297.78	113,750,507.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,734,108.59	22,876,457.24	3,532,997.26	1,887,842.93	51,031,406.02
2. 本期增加金额	2,163,668.13	5,663,841.13	15,384.96	268,410.11	8,111,304.33
(1) 计提	2,163,668.13	5,663,841.13	15,384.96	268,410.11	8,111,304.33
3. 本期减少金额	6,163,818.01	11,210.00			6,175,028.01
(1) 处置或报废	6,163,818.01	11,210.00			6,175,028.01
4. 期末余额	18,733,958.71	28,529,088.37	3,548,382.22	2,156,253.04	52,967,682.34
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	27,751,702.28	31,838,077.62	207,000.30	986,044.74	60,782,824.94
2. 期初账面价值	21,882,041.87	37,186,957.98	222,385.26	842,042.36	60,133,427.47

10. 在建工程

(1) 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,114,508.75	30,000.00
合计	2,114,508.75	30,000.00

(2) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公共卫生间	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
车间装修	2,084,508.75		2,084,508.75			
合计	2,114,508.75		2,114,508.75	30,000.00		30,000.00

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
公共卫生间	30,000.00				30,000.00
车间装修		2,084,508.75			2,084,508.75
合计	30,000.00	2,084,508.75			2,114,508.75

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2024年12月31日		
2.本期增加金额	4,448,995.19	4,448,995.19
(1) 租入	4,448,995.19	4,448,995.19

3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2025年12月31日	4,448,995.19	4,448,995.19
二、累计折旧		
1.2024年12月31日		
2.本期增加金额	247,166.40	247,166.40
(1) 计提	247,166.40	247,166.40
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2025年12月31日	247,166.40	247,166.40
三、减值准备		
1.2024年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2025年12月31日		
四、账面价值		
1.2025年12月31日	4,201,828.79	4,201,828.79
2.2024年12月31日		

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,527,668.96	4,187,913.09	8,715,582.05
2. 本期增加金额	3,265,100.00	2,027,071.82	5,292,171.82
(1) 购置	3,265,100.00	2,027,071.82	5,292,171.82
3. 本期减少金额	2,305,149.00		2,305,149.00
(1) 处置	2,305,149.00		2,305,149.00
4. 期末余额	5,487,619.96	6,214,984.91	11,702,604.87
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,215,144.66	1,753,704.86	2,968,849.52
2. 本期增加金额	104,325.84	703,031.64	807,357.48
(1) 计提	104,325.84	703,031.64	807,357.48
3. 本期减少金额	583,971.73		583,971.73
(1) 处置	583,971.73		583,971.73
4. 期末余额	735,498.77	2,456,736.50	3,192,235.27
三、减值准备			
1 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	土地使用权	非专利技术	合计
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,752,121.19	3,758,248.41	8,510,369.60
2. 期初账面价值	3,312,524.30	2,434,208.23	5,746,732.53

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
智能化车间改造项目	1,510,848.80		529,245.19		981,603.61
电气车间安装项目	258,083.77		101,655.47		156,428.30
货架	168,781.67		49,327.46		119,454.21
吸烟亭	34,166.72		10,000.02		24,166.70
三期厂房屋顶冷轧卷	762,822.73		215,268.13		547,554.60
雨污水改造工程	412,012.89		104,621.35		307,391.54
自行车棚		64,356.44	5,363.05		58,993.39
合计	3,146,716.58	64,356.44	1,015,480.67		2,195,592.35

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,319,384.62	349,986.19	1,528,909.36	229,336.40
预提费用	7,754,726.78	1,163,209.02	6,633,519.68	995,027.95
交易性金融资产公允价值变动	315,309.01	47,296.35	391,320.21	58,698.03
可抵扣亏损	594,421.85	148,605.46		
租赁负债-经营租赁	4,082,774.95	1,020,693.74		

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	15,066,617.21	2,729,790.76	8,553,749.25	1,283,062.38

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	705,353.90	105,803.09	801,194.59	120,179.19
使用权资产	4,201,828.79	1,050,457.20		
合计	4,907,182.69	1,156,260.29	801,194.59	120,179.19

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目名称	递延所得税资产和负债 2025年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2025年12月31日余额	递延所得税资产和负债 2024年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2024年12月31日余额
递延所得税资产	1,020,693.74	1,709,097.02		1,283,062.38
递延所得税负债	1,020,693.74	135,566.55		120,179.19

15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
非流动资产预付款	983,808.70		983,808.70			
合计	983,808.70		983,808.70			

16. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,800,000.00	
合计	9,800,000.00	

17. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,989,561.17	27,351,343.73

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
合计	20,989,561.17	27,351,343.73

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	40,187,191.70	42,437,656.21
1 年以上		693,693.26
合计	40,187,191.70	43,131,349.47

19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	242,924,506.61	185,233,955.31
1 年以上	41,369,856.34	31,201,361.45
合计	284,294,362.95	216,435,316.76

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,850,626.94	40,771,835.71	39,928,617.54	7,693,845.11
二、离职后福利-设定提存计划		1,886,485.35	1,885,159.07	1,326.28
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,850,626.94	42,658,321.06	41,813,776.61	7,695,171.39

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,748,247.20	36,137,567.19	35,502,209.97	7,383,604.42
2、职工福利费		1,318,099.94	1,318,099.94	
3、社会保险费		1,046,141.87	1,045,406.39	735.48
其中：医疗保险费		800,327.12	799,764.46	562.66
工伤保险费		154,348.80	154,240.28	108.52
生育保险费		91,465.95	91,401.65	64.30
其他				
4、住房公积金		1,298,336.00	1,297,846.00	490.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	102,379.74	872,031.33	665,395.86	309,015.21
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		99,659.38	99,659.38	
合计	6,850,626.94	40,771,835.71	39,928,617.54	7,693,845.11

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,829,319.13	1,828,033.04	1,286.09
2、失业保险费		57,166.22	57,126.03	40.19
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计		1,886,485.35	1,885,159.07	1,326.28

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,897,692.33	3,672,597.26
增值税		
土地使用税	25,850.55	25,850.55
房产税	95,505.83	95,505.83
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
代扣代缴个人所得税	201,750.96	136,489.19
印花税	26,206.13	48,060.25
合计	3,247,005.80	3,978,503.08

22. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,345,009.43	6,866,183.63
合计	1,345,009.43	6,866,183.63

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付长期资产购置款	269,465.00	645,305.00
预提费用	1,059,139.54	6,220,878.63
押金保证金	16,404.89	
合计	1,345,009.43	6,866,183.63

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
一年内到期的租赁负债	1,444,156.50	
合计	1,444,156.50	

24. 其他流动负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
待转销项税额	7,944,272.84	3,330,050.47
银行承兑汇票背书	23,933,981.56	20,921,547.77
合计	31,878,254.40	24,251,598.24

25. 租赁负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
房屋租赁	2,638,618.45	
合计	2,638,618.45	

26. 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
闫瑞	25,240,000.00	63.10			25,240,000.00	63.10
闫子楠	10,920,000.00	27.30			10,920,000.00	27.30
凌雪刚	2,240,000.00	5.60			2,240,000.00	5.60
肖建良	1,600,000.00	4.00			1,600,000.00	4.00
合计	40,000,000.00	100.00			40,000,000.00	100.00

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	18,982,556.30			18,982,556.30
合计	18,982,556.30			18,982,556.30

28. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,633,519.68	1,855,336.68	734,129.58	7,754,726.78
合计	6,633,519.68	1,855,336.68	734,129.58	7,754,726.78

29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,730,709.17	4,029,954.93		19,760,664.10
合计	15,730,709.17	4,029,954.93		19,760,664.10

30. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	67,816,382.44	30,179,530.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	67,816,382.44	30,179,530.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,927,434.53	41,818,724.35
减：提取法定盈余公积	4,029,954.93	4,181,872.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对股东的其他分配	60,000,000.00	
期末未分配利润	43,713,862.04	67,816,382.44

31. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,959,516.59	234,087,328.23	296,775,640.70	210,672,741.23

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,506,021.38	51,163.75	1,359,021.29	6,476.63
合计	311,465,537.97	234,138,491.98	298,134,661.99	210,679,217.86

(1) 主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电器柜	12,469,915.81	11,228,584.65	6,823,472.01	6,114,107.50
管棒材加工设备	297,489,600.78	222,858,743.58	289,952,168.69	204,558,633.73
合计	309,959,516.59	234,087,328.23	296,775,640.70	210,672,741.23

(2) 主营业务分行业

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电控装置	12,469,915.81	11,228,584.65	6,823,472.01	6,114,107.50
机械装备	297,489,600.78	222,858,743.58	289,952,168.69	204,558,633.73
合计	309,959,516.59	234,087,328.23	296,775,640.70	210,672,741.23

(3) 主营业务分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	186,139,309.72	151,152,848.98	169,777,408.71	134,476,766.14
外销	123,820,206.87	82,934,479.25	126,998,231.99	76,195,975.09
合计	309,959,516.59	234,087,328.23	296,775,640.70	210,672,741.23

(4) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	本年度	占全年收入比例%
一、	第 1 名	34,941,638.66	11.22
二、	第 2 名	27,737,876.11	8.91
三、	第 3 名	18,547,880.36	5.96
四、	第 4 名	18,477,876.10	5.93
五、	第 5 名	18,274,880.00	5.87
	合计	117,980,151.23	37.89

32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,184,498.95	341,040.22
教育费附加	846,070.67	243,600.16
地方教育费附加		
房产税	382,023.32	373,006.76
土地使用税	103,402.20	103,402.20
车船使用税	3,746.88	6,806.88
印花税	86,286.84	86,624.02
合计	2,606,028.86	1,154,480.24

33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,930,650.03	1,236,695.86
业务招待费	1,034,034.80	988,052.75
办公及其他费用	762,673.93	1,079,469.48
合计	3,727,358.76	3,304,218.09

34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,054,549.45	14,797,643.12
中介咨询费	5,603,688.46	4,198,895.73
折旧及无形资产摊销	1,507,412.50	721,827.00
装修费	212,976.30	129,468.00
办公及其他费用	3,088,343.29	4,495,896.57
租金物业费	38,286.79	
合计	23,505,256.79	24,343,730.42

35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	6,399,214.06	5,255,484.82
人工	7,241,643.48	5,890,561.79
折旧	380,016.39	367,295.02
其他	2,040,756.82	642,174.55
合计	16,061,630.75	12,155,516.18

36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	71,363.84	16,431.48
减:利息收入	2,372,654.92	196,217.32
利息净支出	-2,301,291.08	-179,785.84
汇兑损失	1,259,507.88	12,734,245.79
减:汇兑收益	4,601,034.29	12,604,332.77
汇兑净损失	-3,341,526.41	129,913.02
银行手续费	526,694.52	293,331.33
合计	-5,116,122.97	243,458.51

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	829,812.00	2,008,209.68
合计	829,812.00	2,008,209.68

38. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	191,215.72	610,150.03
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,443.45	-29,662.36
合计	194,659.17	580,487.67

39. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	76,011.20	-10,119.16
合计	76,011.20	-10,119.16

40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-616,490.66	104,223.52
其他应收款坏账损失	-20,785.00	
合计	-637,275.66	104,223.52

41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-876,819.67	-757,750.03

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-876,819.67	-757,750.03

42. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	9,472,739.44	
合计	9,472,739.44	

43. 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	529,582.28	529,582.28
合计	529,582.28	529,582.28

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	210,478.01	210,478.01
合计	210,478.01	210,478.01

44. 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金支出	28,320.00	28,320.00
其他	137,614.68	137,614.68
合计	165,934.68	165,934.68

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	91,080.00	91,080.00
合计	91,080.00	91,080.00

45. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,448,880.63	6,462,752.06

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-410,647.28	17,013.97
合计	6,038,233.35	6,479,766.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	45,965,667.88	48,298,490.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,894,850.18	7,244,773.56
子公司适用不同税率的影响	-49,615.30	
调整以前期间所得税的影响	-218,473.75	199,337.51
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	212,042.09	153,692.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
可加计扣除的成本、费用和损失的影响		
研发费用加计扣除的影响	-800,569.87	-1,118,037.26
其他		
所得税费用	6,038,233.35	6,479,766.03

46. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,372,654.92	196,217.32
政府补助	829,812.00	2,008,209.68
租赁收入	529,582.28	210,478.01
收回往来款、代垫款	1,656,406.22	5,544,493.23
合计	5,388,455.42	7,959,398.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	27,452,913.45	14,455,737.28
其他营业外支出	165,934.68	91,080.00
合计	27,618,848.13	14,546,817.28

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支付租赁费	427,468.25	
合计	427,468.25	

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,927,434.53	41,818,724.35
加：资产减值损失	876,819.67	757,750.03
信用减值损失	637,275.66	-104,223.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,111,304.33	7,698,042.45
使用权资产折旧	247,166.40	
无形资产摊销	807,357.48	338,599.82
长期待摊费用摊销	1,015,480.67	1,009,386.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-9,472,739.44	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-76,011.20	10,119.16
财务费用（收益以“-”号填列）	680,346.84	146,344.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-194,659.17	-580,487.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-426,034.64	31,390.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,387.36	-14,376.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,705,147.93	6,351,866.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,457,043.13	-26,902,640.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,871,761.90	34,577,688.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,858,699.33	65,138,183.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期增加的使用权资产	4,448,995.19	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	60,827,942.71	41,439,148.77
减：现金的期初余额	41,439,148.77	16,911,767.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,388,793.94	24,349,476.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	60,827,942.71	41,439,148.77
其中：库存现金	295,033.06	161,596.90
可随时用于支付的银行存款	60,532,909.65	41,099,647.69
可随时用于支付的其他货币资金		177,904.18
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	60,827,942.71	41,439,148.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况
无

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	3,502,021.36	5,470,274.49	不易于变现、不可随时用于支取
合计	3,502,021.36	5,470,274.49	

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
苏州奥电自动化工程有限公司	江苏省	江苏省	电气设备制造、设计、销售等	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2. 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司为控制该项风险，本公司在必要时将会综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

八、关联方及关联交易

1. 本公司的控股股东情况

名称	与本公司关系
闫瑞	控股股东、实际控制人

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
闫子楠	公司董事、控股股东、实际控制人之女，持有公司 27.30%股份
凌雪刚	公司董事、副总经理，持有公司 5.60%股份
丁诚	公司原董事
浦慧丰	公司董事、财务总监
周飞燕	公司董事、董事会秘书
肖建良	公司监事，持股 4.00%
包建平	公司原监事
傅振祥	公司监事
莫凯钻	公司监事
任广霞	控股股东、实际控制人之妻

4. 关联交易情况

(4) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方租赁

无

(7) 关联担保情况

无

5. 关联方应收应付款项

无

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项

2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2026 年 4 月 27 日，本公司存在以下需要披露的资产负债表日后事项：

经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2025 年度合并报表范围未分配利润 43,713,862.04 元；经董事会决议，公司 2025 年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配方案如下：以公司现有总股本 40,000,000.00 股为基数，拟每 10 股派发现金股利 10.00 元（含税），总计派发现金股利 40,000,000.00 元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,058,637.43	100.00	1,384,019.19	2.76	48,674,618.24
其中：					
组合 1 应收并表内关联方款项					
组合 2 账龄组合	50,058,637.43	100.00	1,384,019.19	2.76	48,674,618.24
合计	50,058,637.43		1,384,019.19		48,674,618.24

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	48,712,898.01	100.00	767,528.53	1.58	47,945,369.48
其中：					
组合 1 应收并表内关联方款项					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
组合 2 账龄组合	48,712,898.01	100.00	767,528.53	1.58	47,945,369.48
合计	48,712,898.01		767,528.53		47,945,369.48

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	33,236,867.24	279,348.33	0.84
1 至 2 年	15,466,775.83	622,087.48	4.02
2 至 3 年	1,007,942.30	260,627.58	25.86
3 至 4 年	279,818.43	154,722.17	55.29
4 至 5 年	53,192.00	53,192.00	100.00
5 年以上	14,041.63	14,041.63	100.00
合计	50,058,637.43	1,384,019.19	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	44,437,710.30	401,317.56	0.90
1 至 2 年	3,809,229.00	166,896.30	4.38
2 至 3 年	395,555.08	142,796.03	36.10
3 至 4 年	55,473.00	41,588.01	74.97
4 至 5 年	889.00	889.00	100.00
5 年以上	14,041.63	14,041.63	100.00
合计	48,712,898.01	767,528.53	

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,236,867.24	44,437,710.30
1 至 2 年	15,786,775.83	3,809,229.00
2 至 3 年	687,942.30	395,555.08
3 至 4 年	279,818.43	55,473.00
4 至 5 年	53,192.00	889.00
5 年以上	14,041.63	14,041.63
小计	50,058,637.43	48,712,898.01

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,384,019.19	767,528.53
合计	48,674,618.24	47,945,369.48

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	767,528.53	616,490.66			1,384,019.19
合计	767,528.53	616,490.66			1,384,019.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
第1名	7,428,217.75	274,864.98	14.84
第2名	7,036,707.40	268,777.43	14.06
第3名	4,708,293.62	37,580.38	9.41
第4名	4,525,554.42	36,121.80	9.04
第5名	3,759,016.00	30,003.49	7.51
合计	27,457,789.19	647,348.08	54.86

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,380,140.04	694,809.70
合计	1,380,140.04	694,809.70

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,074,076.63	521,500.00
备用金	308,463.90	128,649.41
往来款		47,060.78
小计	1,382,540.53	697,210.19
减：坏账准备	2,400.49	2,400.49

款项性质	期末余额	期初余额
合计	1,380,140.04	694,809.70

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 12 月 31 日余额		2,400.49		2,400.49
2024 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		2,400.49		2,400.49

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,338,699.78	687,758.49
1 至 2 年	43,840.75	
2 至 3 年		
3 年以上		9,451.70
小计	1,382,540.53	697,210.19
减：坏账准备	2,400.49	2,400.49
合计	1,380,140.04	694,809.70

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,400.49				2,400.49
合计	2,400.49				2,400.49

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
苏州汇川技术有限公司	押金及保证金	350,000.00	1年以内	25.32	
金龙精密铜管集团股份有限公司	押金及保证金	280,000.00	1年以内	20.25	
龙口市龙蓬精密铜管有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	7.23	
福建省南平铝业股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	7.23	
陆枫	备用金	71,496.00	1年以内	5.17	
合计		901,496.00		65.21	

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00		7,000,000.00			
合计	7,000,000.00		7,000,000.00			

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额 (账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州奥电自动化工程有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
合计		7,000,000.00		7,000,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,959,516.59	234,087,328.23	296,775,640.70	210,672,741.23
其他业务	1,506,021.38	51,163.75	1,359,021.29	6,476.63
合计	311,465,537.97	234,138,491.98	298,134,661.99	210,679,217.86

(1) 主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电控装置	12,469,915.81	11,228,584.65	6,823,472.01	6,114,107.50
机械装备	297,489,600.78	222,858,743.58	289,952,168.69	204,558,633.73
合计	309,959,516.59	234,087,328.23	296,775,640.70	210,672,741.23

(2) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	本期发生额	占全年收入比例%
一、	第 1 名	34,941,638.66	11.22
二、	第 2 名	27,737,876.11	8.91
三、	第 3 名	18,547,880.36	5.96
四、	第 4 名	18,477,876.10	5.93
五、	第 5 名	18,274,880.00	5.87
合计		117,980,151.23	37.89

十二、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,472,739.44	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	829,812.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生损益	270,670.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	363,647.60	

项目	本期发生额	说明
减：所得税影响额	1,640,530.42	
合计	9,296,338.99	

2. 净资产收益率及每股收益

本年度

报告期利润	加权平均净资产收益	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.58	1.00	1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的	21.93	0.77	0.77

上年度

报告期利润	加权平均净资产收益 率%	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	32.69	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的	31.28	1.00	1.00

3. 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

主要报表项目	增减额	增减率	主要原因
货币资金	17,420,540.81	37.14%	本期公司外销客户数量显著增加，带动经营现金流增长，受订单增长影响，预收账款金额较上期实现大幅提升，期末持有的活期美元存款较多所致
交易性金融资产	-50,923,988.80	-90.93%	本期出售理财产品较多所致
应收票据	29,102,144.11	128.86%	本期收款以票据形式收款增多所致
预付款项	-16,336,626.39	-43.71%	本期预付的材料采购款减少所致
其他应收款	1,587,158.34	228.43%	本期购置长期资产未付现所致
其他流动资产	4,153,542.65	554.66%	待抵扣进项税
在建工程	2,084,508.75	6948.36%	本期有部分在建工程未转固定资产所致
合同负债	67,859,046.19	31.35%	本期较上期预收款增加所致
其他应付款	-5,521,174.20	-80.41%	本期预提费用减少所致
其他流动负债	7,626,656.16	31.45%	本期较上期预收款增加所致
税金及附加	1,451,548.62	125.73%	本期附加税增加所致
研发费用	3,906,114.57	32.13%	本期研发费用新产品设计费和动力费增加所致
财务费用	-5,359,581.48	-2201.44%	本期汇兑损益增加所致
投资收益	-385,828.50	-66.47%	本期理财产品收益较上期少所致

公允价值变动收益	86,130.36	-851.16%	公司本期持有的股票期末公允价值较上期上升
信用减值损失	-741,499.18	-711.45%	本期减值较上期增加所致

十三、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,472,739.44
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	829,812.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生损益	270,670.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	363,647.60
非经常性损益合计	10,936,869.41
减：所得税影响数	1,640,530.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	9,296,338.99

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用